

证券代码：688095

证券简称：福昕软件

公告编号：2026-011

福建福昕软件开发股份有限公司 关于开展金融衍生品套期保值业务的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示：

● 交易主要情况

交易目的	<input type="checkbox"/> 获取投资收益 <input checked="" type="checkbox"/> 套期保值(合约类别： <input type="checkbox"/> 商品； <input checked="" type="checkbox"/> 外汇； <input type="checkbox"/> 其他：_____) <input type="checkbox"/> 其他：_____	
交易品种	包括但不限于远期结售汇、外汇期权、掉期、货币及利率互换等外汇衍生产品或产品组合	
交易金额	预计动用的交易保证金和权利金上限（单位：万美元）	500万美元或等值外币
	预计任一交易日持有的最高合约价值（单位：万美元）	5,000万美元或等值外币
资金来源	<input checked="" type="checkbox"/> 自有资金 <input type="checkbox"/> 借贷资金 <input type="checkbox"/> 其他：___	
交易期限	自公司2025年年度股东会审议通过之日起12个月内有效。	

● 已履行及拟履行的审议程序

福建福昕软件开发股份有限公司（以下简称“公司”）于2026年4月28日召开第五届董事会第四次会议，审议通过《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》。本议案尚需提交公司股东会审议。

● 特别风险提示

公司及子公司拟开展的金融衍生品套期保值业务遵循合法、审慎、安全、有效的原则，不以投机为目的，所有套期保值业务均以正常生产经营为基础，但仍会存在一定的价格波动风险、内部控制风险、流动性风险、技术风险、法律风险、

操作风险和境外交易风险等，公司将积极落实风险控制措施，敬请广大投资者注意投资风险。

一、交易情况概述

（一）交易目的及必要性

公司国际化的业务特点和发展战略，公司的境外业务主要采用美元、欧元等外币进行结算。为提高公司应对外汇波动风险的能力，减少外汇汇率大幅变动对公司经营成果造成的不利影响，增强公司财务稳健性，提高外汇资金使用效率，合理降低财务费用，公司及子公司拟与具有金融衍生品交易业务经营资质、经营稳健且资信良好的银行等金融机构开展以套期保值为目的的金融衍生品业务。公司的金融衍生品业务以正常生产经营为基础，以规避和防范汇率和利率风险为目的，不进行单纯以盈利为目的的投机和套利交易。

（二）交易金额及期限

公司及合并报表范围内下属子公司拟使用自有资金开展金融衍生品交易业务，预计任一交易日持有的最高合约价值不超过 5,000 万美元或等值外币，预计动用的交易保证金和权利金上限（包括为交易而提供的担保物价值、预计占用的金融机构授信额度、为应急措施所预留的保证金等）不超过 500 万美元或等值外币，额度有效期为自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，有效期内任一时点的交易金额（含前述交易的收益进行再交易的相关金额）不超过已审议额度。在上述期限和额度范围内资金可循环使用。

（三）资金来源

资金来源为公司自有资金或自筹资金，不涉及募集资金。

（四）交易方式

1、交易币种：公司及合并报表范围内下属子公司拟开展的金融衍生品套期保值业务币种为公司境外业务所使用的主要结算货币，如美元、欧元等。

2、交易工具：为降低利率及汇率波动风险，公司及合并报表范围内下属子

公司拟开展的金融衍生品套期保值业务包括但不限于远期结售汇、外汇期权、掉期、货币及利率互换等外汇衍生产品或产品组合。

3、交易对手方：具有金融衍生品交易业务经营资质、经营稳健且资信良好的银行等金融机构。

（五）交易期限

本次开展金融衍生品套期保值业务期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述额度及期限内，资金可循环滚动使用。

为提高工作效率，公司董事会提请股东会授权公司管理层在上述额度范围及期限内，开展金融衍生品套期保值业务，并授权公司管理层审批日常金融衍生品套期保值业务方案及签署相关合同及文件，具体事项由公司财务部门负责组织实施，授权期限自股东会审议通过之日起 12 个月内有效。

二、审议程序

公司于 2026 年 4 月 28 日召开第五届董事会第四次会议，审议通过了《关于开展金融衍生品套期保值业务的议案》，同意公司及子公司根据实际需要，使用自有资金与银行等金融机构开展金融衍生品套期保值业务。

本次开展期货套期保值业务不涉及关联交易，尚需提交公司董事会审议。

三、交易风险分析及风控措施

（一）开展金融衍生品套期保值业务的风险分析

1、价格波动风险：可能产生因标的利率、汇率等市场价格波动而造成金融衍生品套期保值业务亏损的市场风险。

2、内部控制风险：金融衍生品套期保值业务专业性较强，复杂程度较高，可能会由于内部控制机制不完善而造成风险。

3、流动性风险：因业务变动等原因需提前平仓或展期衍生金融产品，可能给公司带来一定损失，需向金融机构支付差价的风险。

4、技术风险：由于无法控制和不可预测的系统故障、网络故障、通讯故障

等造成交易系统非正常运行，使交易指令出现延迟、中断或数据错误等问题，从而带来相应风险。

5、法律风险：因相关法律发生变化或交易对手违反相关法律制度可能造成合约无法正常执行而给公司带来损失。

6、操作风险：金融衍生品套期保值业务专业性较强，复杂程度高，可能会由于操作人员未及时、充分地理解衍生品信息，或未按规定程序进行操作而造成一定风险。

7、境外交易风险：因境外政治、经济和法律等变动带来的结算与交易风险。

（二）公司采取的风险控制措施

1、公司制定了《金融衍生品交易业务管理制度》，对金融衍生品套期保值业务的额度、品种范围、审批权限、内部审核流程、交易管理及内部操作流程，责任部门及责任人、风险控制及信息披露等作出明确规定。公司将严格按照《金融衍生品交易业务管理制度》的规定对各个环节进行控制，同时加强对相关人员的专业知识培训，提高套期保值从业人员的专业素养。

2、金融衍生品套期保值业务以获取无风险收益、提高股东回报为原则，最大程度规避汇率波动带来的风险，并结合市场情况，适时调整策略。

3、公司仅与具有合法资质的大型商业银行等金融机构开展金融衍生品套期保值业务，规避可能产生的法律风险。

4、在业务操作过程中，严格遵守国家有关法律法规的规定，防范风险，定期对套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露的真实性等方面进行监督检查。

四、交易对公司的影响及相关会计处理

公司及合并报表范围内下属子公司开展金融衍生品套期保值业务是在确保日常经营和风险可控的前提下实施的，目的是为有效规避外汇市场的风险，防范汇率大幅波动对公司经营业绩和股东权益造成不利影响，提高外汇资金使用效率，

合理降低财务费用，有利于增强公司经营稳健性，预计不会对公司及合并报表范围内下属子公司主营业务的发展产生重大影响。

公司根据财政部《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》等相关规定及其指南，对拟开展的金融衍生品套期保值业务进行相应的核算与会计处理，反映资产负债表及损益表相关项目。具体的会计处理最终以会计师年度审计确认后的结果为准。

套期保值业务是否符合《企业会计准则第 24 号——套期会计》适用条件	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
拟采取套期会计进行确认和计量	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

特此公告。

福建福昕软件开发股份有限公司董事会

2026 年 4 月 29 日